

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	M E S T O P O L T Á R
Sídlo účtovnej jednotky	Železničná 489/1, 987 01 Poltár
IČO	00316342
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zákon o Obecnom zriadení 369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Pavel GAVALEC
Funkcia	primátor
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MVDr. Július Balog
Funkcia	viceprimátor
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	86
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	88
- počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	Základná škola, Školská 3, 987 01 Poltár Základná škola, Slobody 2, 987 01 Poltár Základná umelecká škola, Železničná 6, 987 01 Poltár Zariadenie sociálnych služieb, Slobody 761/57, Poltár 4
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	Mestský podnik služieb, Továrenská 497/15, Poltár 1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo - počet)	Bytherm, Sklárska 593/43, 987 01 Poltár 1
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (názov, sídlo - počet)	Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s., Partizánska cesta 5, Banská Bystrica

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti **áno**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraduje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 1.700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 35,00 Eur do 1.700,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------|------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | | nie |
| - nedokončeným investíciám | áno | |
| - dlhodobému finančnému majetku | | nie |
| - zásobám | | nie |
| - pohľadávkam | áno | |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky, ktorý bol vydaný v roku 2011.

Účtovná jednotka tvorila aj opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 1)

Z tabuľky č. 1 sú nižšie uvedené len informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku.

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 32 899,20 €, ktorý vznikol zaradením majetku - doplnenie vzduchotechniky o klimatizáciu na poliklinike, 179 721,27 € na rekonštrukciu miestnych komunikácií, 8 565,53 € na verejné osvetlenie pri priechodoch pre chodcov, 72 254,- € na rekonštrukciu chodníkov a montáž betónového oplotenia ZŠ Školská.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 23 924,68 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy ZŠ Školskej na základe protokolu o zverení do správy.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v hodnote 20 815,80 € na rozšírenie kamerového systému.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 54 648,- €, ktorý vznikol zaradením majetku – Vozidla IVECO. Následne bolo vozidlo vyradené a zverené do správy MsPS.

Na účte 028 je vykázaný prírastok v hodnote 7 175,-€, ktorý vznikol zaradením majetku – zostavy preliezok pre MŠ Kanadská a ZŠ Školská.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 45 378,60 €, ktorý vznikol z dôvodu nákupu pozemkov. Na tomto účte je vykázaný aj úbytok pozemkov v hodnote 39 166,18 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov.

V roku 2017 na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 26 500,- € za prípojku dažďovej kanalizácie na Ulici Podhorskej, 12 000,-€ na revitalizáciu sklárskeho sídliska.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súhrnný výkaz o poistení majetku	4 739,65 €

V súhrnnom výkaze o poistení majetku je poistený všetok majetok mesta, vrátane majetku RO, PO, okrem majetku vedeného v operatívnej evidencii.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	1 377 218,19 €
Budovy, stavby	12 123 834,81 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	254 613,07 €
Dopravné prostriedky	82 946,59 €
Drobný dlhodobý drobný majetok	17 329,38 €
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	278 874,78 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	4 399 460,26 €

Vykázané údaje sú v brutto hodnotách.

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- súprava povodňovej záchranej služby	13 880,-
- počítač + nábytok (Neogradiensis)	3 411,-
- počítač + tlačiareň (CP BB MVSR)	1 237,-

a) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku. V roku 2017 nebol pohyb na opravných položkách dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Priemyselný park	65 900,06				65 900,06	
Projekt ZŠ Slobody	11 572,61				11 572,61	
Kúpalisko	9 299,24				9 299,24	
S P O L U	86 771,91				86 771,91	

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016
Bytherm	S.R.O.	107 462,00	100,00	100,00	852 196,00	853 446,00	553 647,32	553 647,32

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
Vodárenská spoločnosť	Akcie	Euro	0,79001		1 165 044,00	1 165 044,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaň. príjmov	68	49 785,56	17 308,67	TKO, prenájom
Pohľadávky z daň. príjmov	69	150 531,73	58 735,66	Daň z nehnuteľností, verejné priestran.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Podľa vnútornej smernice mesta Poltár, kde sú stanovené zásady tvorby, použitia a účtovania opravných položiek, sa tvorba opravných položiek účtuje na ťarchu nákladov u tých pohľadávok, u ktorých je možné predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Najvyššie čiastky opravnej položky sú:

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Slovglass s.r.o.	74 986,61	0	0	0	74 986,61	nezaplatená daň z nehnuteľností, konkurzné konanie
Claystone s.r.o.	3 480,86	1 989,06	0	0	5 469,92	nezaplatená daň z nehnuteľností
Crystal - still	0	5 000,00	0	0	5 000,00	nezaplatená daň z nehnuteľností
Orange – group s.r.o.	2 335,86	2 535,85	0	0	4 871,71	nezaplatené nájomné za Krištáľ
Golian Ivan	3 103,99	0	0	0	3 103,99	nezaplatené nájomné za Dom služieb, exekúcia
Radič Michal	3 086,75	0	0	0	3 086,75	nezaplatené nájomné za Dom služieb, exekúcia
Klajstaf s.r.o.	1 437,33	1 095,92	0	0	2 533,25	nezaplatené nájomné za STS
Gabera Marian	1 877,41	353,80			2 231,21	nezaplatená daň z nehnuteľností

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

V tabuľke sú uvedené najvýznamnejšie pohľadávky podľa doby splatnosti. Pohľadávky v lehote splatnosti sú v hodnote 54 307,33 €. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 153 300,10 €, na ktoré si Mesto Poltár tvorí opravné položky. Najvyššie čiastky sú uvedené v tabuľke v bode b).

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	123 451,35	148 140,26	Z toho po lehote splatnosti: 110 361,05 €
- pohľadávky za verejné priestranstvá	1 100,96	1 023,44	Z toho po lehote splatnosti: 975,44 €
- pohľadávky za KO	21 543,92	22 393,06	Z toho po lehote splatnosti: 17 163,98 €
- pohľadávky za nájom	33 167,81	24 676,50	Z toho po lehote splatnosti: 23 236,35 €
- pohľadávky za opatrovateľskú službu	1 841,50	2 218,00	Z toho po lehote splatnosti: 0 €
- ostatné pohľadávky-odberateľské faktúry	1 006,91	5 454,47	Z toho po lehote splatnosti: 521,25 €

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Prehľad najvýznamnejším pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	36 584,44	37 779,21
- pohľadávky za verejné priestranstvá	51,52	48,00
- pohľadávky za KO	5 226,64	5 229,08
- pohľadávky za nájom	7 264,02	1 440,15
- pohľadávky za opatrovateľskú službu	1 841,50	2 218,00
- ostatné pohľadávky-odberateľské faktúry	0	4 933,22

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	1 025 499,73
Pokladnica	4 935,25
Ceniny	0,00

3. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	3 743,48	5 040,43
NBO – predplatné časopisov, licencií, tel.poplatkov	2 131,40	3 339,25
NBO - poisťné	1 612,08	1 701,18
Príjmy budúcich období spolu z toho:	8 393,58	8 670,86
PBO – preplatok za energie	8 393,58	8 670,86

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	P r e s u n	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	443 600,00	0	443 600,00		0	Zúčtovanie oceň.rozdielu
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8 292 350,78	818 966,40	26 892,92	0	9 084 424,26	Vysporiadanie účtu 355 s RO, zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2016 307 546,89 €
Výsledok hospodárenia	307 546,89	0	62 493,83	0	245 053,06	Zúčtovanie výsledku hospodárenia

B Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č.7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Krátkodobá rezerva na vodné a stočné v sume 215,03 €	2018
Krátkodobá rezerva na audit v sume 1 920,00 €	2018
Krátkodobá rezerva na elektrickú energiu v sume 94,72 €	2018
Krátkodobá rezerva na plyn v sume 6 028,13	2018
Krátkodobá rezerva na tel. poplatky v sume 55,24 €	2018

2. Záväzky podľa doby splatnostia) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Účtovná jednotka v roku 2017 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	521 467,08	501 421,52
- záväzky zo sociálneho fondu	1 485,39	1 738,66
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	519 981,69	499 682,86
Krátkodobé záväzky z toho:	103 767,90	128 855,71
- záväzky voči dodávateľom	11 189,04	12 569,03
- záväzky voči zamestnancom	40 023,45	45 244,92
- záväzky voči poisťovniam	25 541,83	29 135,14
- záväzky voči daňovému úradu	3 980,57	4 845,21
- záväzky z finančnej zábezpeky na stavbu garáží	0	10 400,00
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	20 564,91	21 282,83
- ostatné záväzky	2 468,10	5 378,58

a) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	104 897,55	130 594,37
- záväzky voči dodávateľom	11 189,04	12 569,03
- záväzky voči zamestnancom	40 023,45	45 244,92
- záväzky voči poisťovniam	25 541,83	29 135,14
- záväzky voči daňovému úradu	3 980,57	4 845,21
- záväzky z finančnej zábezpeky na stavbu garáží	0	10 400,00
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	20 564,91	21 282,83
- ostatné záväzky	2 468,10	5 378,58
- záväzky zo sociálneho fondu	1 485,39	1 738,66
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	101 324,55	104 446,15
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	101 324,55	104 446,15
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	418 957,14	395 236,71
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	418 957,14	395 236,71

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Úver zo ŠFRB	259 898,09	248 841,54	Úver bol prijatý na byt. dom č.730 32 b. j. v hodnote 373 232,42 € so splatnosťou do roku 2031
Úver zo ŠFRB	280 348,51	271 140,15	Úver bol prijatý na byt. dom 72 b. j. v hodnote 311 121,60 € so splatnosťou do roku 2043

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Mesto Poltár v apríli 2017 splatilo bankový investičný úver za budovu bývalej STS. Od 4/2017 mesto spláca len jeden bankový investičný úver za miestne komunikácie, ktorého zostatok k 31.12.2017 je v sume 96 666,97 €.

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	
Investičný bankový úver za miestne komunikácie – krátkodobý:	39 999,96 €
Investičný bankový úver za miestne komunikácie – dlhodobý:	56 667,01 €

4. Časové rozlíšenie

a) popis položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:		
Kanalizácia zo ŠR	420 856,61	407 496,05
Nadstavba budovy MsÚ	2 807,87	2 724,83
ZŠ Slobody – bezbariérový vchod	0	9 340,00
Skládka TKO	616 447,85	597 947,45
Interaktívne tabule – MŠ Kanadská	1 725,00	825,00
Interaktívne tabule – MŠ Sklárská	1 725,00	825,00
ZŠ Školská – rekonštrukcia budovy	199 264,86	191 255,22
Poliklinika	461 354,00	448 478,96
MŠ Sklárská – detské ihrisko	431,10	0
MŠ Sklárská – výmena okien	8 958,13	8 708,05
Kamerový systém	9 378,55	19 781,93
Vodovod Zelené	52 355,92	50 808,40

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Prestavba byt. domu 72 b.j.	898 368,46	875 034,10
Merač rýchlosti	726,08	103,52
Revitalizácia mesta	537 022,10	520 998,98
Krištál – strecha	5 575,10	5 409,02
Autobusová zastávka Zelené	2 502,68	2 428,76
Elektrocentrála	299,68	216,76
Tatra T 148 - DHZ	66 648,99	46 141,59
SPOLU	3 286 447,98	3 188 523,62

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

V roku 2017 mesto Poltár prijalo kapitálový transfer na rozšírenie kamerového systému v hodnote 16 000,-€ a kapitálový transfer na vybudovanie bezbariérového vchodu ZŠ na Ulici slobody v sume 9 600,-€.

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Rozšírenie kamerového systému	9 378,55	19 781,93
ZŠ Slobody – bezbariérový vchod	0	9 340,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	60 273,36	74 589,74
- školné	6 279,00	7 791,00
- strava	31 999,44	31 575,14
- vyhlasovanie rozhlasom	1 548,50	1 762,00
- pranie prádla	682,80	1 397,78
- opatrovateľská služba	18 842,50	27 694,00
- služby spol. obecného úradu	0	2 392,82
- výpožičné	360,00	370,00
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy	2 257 806,70	2 366 107,52
- podielové dane	2 047 757,38	2 162 122,78
- daň z nehnuteľností	198 200,47	193 860,72
- daň za psa	5 346,33	5 090,83
- daň za verejné priestranstvá	6 434,52	4 987,86
633 - Výnosy z poplatkov	167 245,99	157 397,09
- SP za stavebné povolenie	9 086,28	6 109,07
- SP za overovanie podpisov	6 232,50	6 043,50
- SP za potvrdenie o TP	1 055,00	1 070,00
- SP za výherné automaty	34 422,59	28 658,00
- SP rybárske lístky	907,50	783,00
- Poplatok za TKO	115 137,94	114 134,12
c) ostatné prevádzkové výnosy		
641 - Tržby z predaja majetku	13 659,19	2 810,93
648 – Ostatné výnosy	222 630,60	216 677,81
- výnosy z prenájmu byt. a nebyt. priestorov	152 101,24	154 332,91
- výnosy z preplatkov roč. zúčt. zdravot. poistenia	11 366,69	18 002,63
- výnosy z novonadobudnutých pozemkov	0	4 767,00
- výnosy za zneškodnenie odpadu	42 843,63	34 419,43
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	324 614,69	163 263,47
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	117 838,77	123 504,36
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	234 690,62	235 349,11

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	132 964,55	120 368,22
502 - Spotreba energie	138 163,52	124 408,86
- elektrická energia	52 123,66	50 404,96
- voda	2 706,14	2 733,34
- plyn	47 068,08	40 349,52
- teplo	29 265,64	30 921,04
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	19 863,14	47 130,04
512 - Cestovné	1 109,65	1 677,27
513 - Náklady na reprezentáciu	6 110,48	6 366,86
518 - Ostatné služby	189 118,74	177 934,06
- telekomunikačné a poštové služby	13 507,93	12 905,79
- zneškodnenie odpadu	90 370,26	84 749,49
- špeciálne služby	4 040,00	22 758,77
- stočné	4 101,70	4 501,98
- ostatné služby	51 765,72	29 979,86
c) osobné náklady		
521 - mzdové náklady	747 498,48	714 514,61
524 - zákonné sociálne náklady	259 285,56	247 426,15
527 - zákonné sociálne náklady	48 927,58	39 259,81
d) dane a poplatky		
538 – ostatné dane a poplatky	0	2 447,41
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	316 397,40	315 245,16
- odpisy z vlastných zdrojov	206 792,49	199 990,44
- odpisy z cudzích zdrojov	109 604,91	115 254,72
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 415,74	8 313,12
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	11 248,81	15 287,48
- k daňovým pohľadávkam	4 383,16	8 579,18
- k nedaňovým pohľadávkam	6 865,65	6 708,30
f) finančné náklady		
562 - Úroky	18 959,12	16 879,61
568 - Ostatné finančné náklady	8 135,66	7 273,39
- poistenie nehnuteľností	1 130,38	1 099,96
- ostatné poistenie	3 573,68	3 477,78
- bankové poplatky	3 411,60	2 405,32
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	1 060 606,30	1 067 559,41
- bežný transfer ŠD pri ZŠ Slobody	38 070,00	41 666,00
- bežný transfer ŠJ pri ZŠ Slobody	79 178,00	82 550,00
- bežný transfer ŠD pri ZŠ Školská	31 395,00	38 700,00
- bežný transfer pre CVC	18 285,00	29 876,00
- bežný transfer pre MPS	238 800,00	253 478,87
- bežný transfer ZUŠ	250 004,00	300 044,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	136 110,00	162 714,97
- bežný transfer SCŠPP	94 750,00	102 304,00
- bežný transfer TJ Sklotatran	0	43 245,28
- bežný transfer Mestský volejbalový klub	11 700,00	7 000,00
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	8 975,04	18 565,77
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 609,19	5 227,44

MESTO POLTÁR

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a	b		1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0	649,15
602	Tržby z predaja služieb	02	37 161,87	38 212,13
604	Tržby za tovar	03	9 773,72	12 047,28
504	Predaný tovar	04	6 516,97	7 129,77
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	40 418,62	43 778,79
501	Spotreba materiálu	06	35 085,94	42 310,19
502	Spotreba energie	07	19 263,58	22 323,95
511	Oprava a udržiavanie	08	3 453,99	7 597,16
512	Cestovné	09	156,80	165,40
513	Náklady na reprezentáciu	10	7,00	0
518	Ostatné služby	11	15 545,33	17 424,20
521	Mzdové náklady	12	134 917,84	143 850,83
524	Zákonné sociálne poistenie	13	47 238,84	50 447,25
525	Ostatné sociálne poistenie	14	963,00	972,00
527	Zákonné sociálne náklady	15	9 562,25	9 795,12
531	Daň z motorových vozidiel	16	1 777,34	2 621,79
532	Daň z nehnuteľností	17	2 272,03	2 272,04
538	Ostatné dane a poplatky	18	0	364,63
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	19	41 291,16	31 781,61
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.20/	20	311 535,10	331 926,17

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

Nie

Čl. VI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-13

Textová časť k tabuľke č.12-13:

Rozpočet mesta bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 07.03.2017 uznesením č. 13/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 22.06.2017 rozpočtovým opatrením č. 1-2/2017
- druhá zmena schválená dňa 10.07.2017 rozpočtovým opatrením č. 3/2017
- tretia zmena schválená dňa 12.09.2017 rozpočtovým opatrením č. 4-13/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 09.11.2017 rozpočtovým opatrením č. 14-27/2017
- piata zmena schválená dňa 18.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 28-56/2017

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. VII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.